

“ **Fertiliseurs d'entreprises**

PLAQUETTE ANNUELLE

Période du

01/01/2024 au 31/12/2024

ASS UNAT GRAND EST

9 rue Saint-Martin
Abbaye des Prémontrés
54700 PONT A MOUSSON

Siret: 43423515600032

Epinal - Metz - Nancy - Paris - Strasbourg - Thionville

Sommaire

Comptes annuels	4
Soldes intermédiaires de gestion	5
Bilan actif et passif	7
Compte de résultat	10
Annexes	13
États de synthèse détaillés	19
Bilan détaillé	20
Compte de résultat détaillé	25

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Attestation de l'expert-comptable

Pour l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de votre société et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

Fait à Villers-lès-Nancy

Le 28/05/2025

Expert Comptable

Isabelle CHAILLET

Comptes annuels



Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

SIG	du 01/01/2024 au 31/12/2024	%CA	du 01/01/2023 au 31/12/2023	%CA	Variation valeur 1	%Var.1
Ventes de marchandises						
Coût d'achat des marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	46 330	100	42 653	100	3 677	9
Production stockée						
Production immobilisée						
Production totale de l'exercice	46 330	100	42 653	100	3 677	9
Production et ventes de marchandises	46 330	100	42 653	100	3 677	9
Achats de matières premières et approvisionnements						
Variation de stocks						
Sous-traitance directe	335	1	83	0	252	304
Marge brute de production	45 996	99	42 570	100	3 425	8
Marge brute globale	45 996	99	42 570	100	3 425	8
Autres achats et charges externes	76 111	164	63 396	149	12 715	20
Valeur ajoutée	-30 115	-65	-20 826	-49	-9 289	45
Subventions d'exploitation	282 423	610	278 644	653	3 779	1
Impôts, taxes et versements assimilés	2 679	6	3 022	7	-343	-11
Charges de personnel	257 284	555	246 703	578	10 581	4
Excédent brut d'exploitation	-7 655	-17	8 093	19	-15 748	-195
Reprises sur charges et transferts	1 803	4	1 468	3	335	23
Autres produits	23 165	50	22 154	52	1 011	5
Dotation amortissements et provisions	1 491	3	1 940	5	-449	-23
Autres charges	9 291	20	9 555	22	-264	-3
Résultat d'exploitation	6 532	14	20 220	47	-13 688	-68
Quote-part résultat en commun	3 000	6			3 000	
Produits financiers	304	1	258	1	46	18
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	9 836	21	20 478	48	-10 642	-52
Produits exceptionnels	883	2	6 571	15	-5 688	-87
Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel	883	2	6 571	15	-5 688	-87
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	10 718	23	27 049	63	-16 330	-60



Bilan actif et passif

Bilan Actif et Passif

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	Variation 1
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits assimilés					
Droit au bail					
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	7 676	6 818	858	2 349	-1 491
Immob. en cours / Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles	7 676	6 818	858	2 349	-1 491
Participations et créances rattachées					
TIAP & autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières (1)					
Actif Immobilisé	7 676	6 818	858	2 349	-1 491
Matières premières et autres approv.					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Stocks					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Usagers et comptes rattachés	8 282		8 282	32 416	-24 134
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	57 521		57 521	44 781	12 740
Créances (2)	65 802		65 802	77 197	-11 394
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	198 708		198 708	252 310	-53 602
Charges constatées d'avance	80		80		80
Divers	198 788		198 788	252 310	-53 522
Actif Circulant	264 591		264 591	329 507	-64 916
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Prime de remboursement des obligations					
Ecart de conversion - Actif					
Total Actif	272 267	6 818	265 449	331 856	-66 407
Immos financières (1) Dont à moins d'un an (brut)					
Créances (2) Dont à moins d'un an (brut)					

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	Variation 1
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	166 230	166 230	
Report à nouveau	-943		-943
Résultat	10 718	-943	11 662
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	400	1 283	-883
Provisions réglementées			
Fonds propres	176 405	166 569	9 836
Apports			
Legs et donations			
Subventions affectées			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultat sous contrôle			
Droit des propriétaires			
Autres fonds associatifs			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		725	-725
Fonds dédiés		725	-725
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses (2)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 264	11 313	16 951
Dettes fiscales et sociales	23 972	22 390	1 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 808	130 859	-94 051
Instruments de trésorerie			
Dettes (1)	89 044	164 562	-75 518
Produits constatés d'avance (1)			
Ecart de conversion - Passif			
Total Passif	265 449	331 856	-66 407
Dettes et PCA (1) Dont à plus d'un an			
Dettes et PCA (1) Dont à moins d'un an			
Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires			
Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs			



Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variation valeur 1
Cotisations	19 539	18 946	593
Ventes de biens (hors dons en nature)			
Ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service (hors parrainage))	46 330	42 653	3 677
Parrainages			
Ventes de biens et services	46 330	42 653	3 677
Concours publics et subventions d'exploitation	282 423	278 644	3 779
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co			
Dons manuels			
Mécénats	3 600	3 200	400
Legs, donations et assurances-vie			
<i>Ressources liées à la générosité du public</i>	<i>3 600</i>	<i>3 200</i>	<i>400</i>
Contributions financières	3 000		3 000
Produits de tiers financeurs	289 023	281 844	7 179
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr			
Utilisations des fonds dédiés	725		725
Production immobilisée et en-cours de production			
Autres produits	1 104	1 476	-372
PRODUITS D'EXPLOITATION	356 722	344 919	11 803
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	76 445	63 479	12 966
Aides financières		27 992	-27 992
Impôts, taxes et versements assimilés	2 679	3 022	-343
Salaires et traitements	190 679	186 941	3 738
Charges sociales	66 605	59 762	6 843
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 491	1 940	-449
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	9 291	9 555	-264
CHARGES D'EXPLOITATION	347 190	352 691	-5 501
Résultat d'exploitation	9 532	-7 772	17 304
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilis			
Autres intérêts et produits assimilés	304	258	46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen			
PRODUITS FINANCIERS	304	258	46
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme			

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variation valeur 1
Autres charges financières			
CHARGES FINANCIERES			
Résultat Financier	304	258	46
Résultat courant avant impôts	9 836	-7 514	17 350
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	883	1 571	-688
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		5 000	-5 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	883	6 571	-5 688
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Résultat exceptionnel	883	6 571	-5 688
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU DEFICIT	10 718	-943	11 662
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			



Annexes

I - Préambule

Préambule

Présentation de l'association

L'association UNAT GRAND EST créée le , domiciliée au 9 rue Saint-Martin 54700 PONT A MOUSSON a pour activité .

Présentation de l'exercice

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 .

Les notes et les tableaux présentés ci-après, constituent l'annexe et font partie intégrante des comptes annuels de l'exercice.

Objet social

Les missions de l'UNAT :

Les UNAT en région assurent au plan local et sur les territoires, la promotion et le développement du tourisme ancré dans l'économie sociale et solidaire.

Les UNAT en région sont les représentants de la filière du tourisme social et solidaire dans leur région et revendiquent leur appartenance à l'économie sociale et solidaire au sens de la loi du 31 Juillet 2014.

L'UNAT GRAND EST a pour objet :

- 1) l'étude en commun de toutes les questions relatives à l'organisation et au développement régional du tourisme, des loisirs et des activités de plein air, ainsi que des directives à donner dans le cadre d'une action concertée et coordonnée avec l'UNAT.
- 2) la défense des intérêts régionaux du tourisme, du tourisme social et solidaire en particulier, et des adhérents de l'UNAT Grand Est par l'étude et l'organisation de tous services de nature à assurer cette défense et par l'exercice, en concertation avec l'UNAT, de toutes actions pertinentes visant ce but.
- 3) la représentation de l'UNAT, des intérêts régionaux du tourisme, du tourisme social et solidaire en particulier et des adhérents du l'UNAT Grand Est au sein des instances territoriales mises en place par les pouvoirs publics et les collectivités et au sein des instances de l'économie sociale et solidaire et du dialogue civil.
- 4) l'animation du réseau des structures adhérentes pour le développement d'une dynamique touristique territoriale locale, départementale et régionale.

Faits caractéristiques de l'exercice

La convention entre TERRE D'EST et UNAT GRAND EST a pris fin en 2023 et n'impacte plus l'activité en 2024.

Renseignements généraux

II - Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2024 ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du Code de commerce et aux dispositions prévues par l'Autorité des Nomes Comptables du règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018 et du règlement n°2019-04 du 8 novembre 2019, ainsi que celles du règlement n°2014-03 relatif au Plan Comptable Général.

L'association UNAT GRAND EST perçoit les budgets "bourses d'aides aux départs" pour les seniors et les juniors.

Ces budgets sont délégués par diverses collectivités et institutions (Conseil Régional Grand Est, Drajcs, caisse de retraites et mutuelles). Ces sommes ne sont pas intégrées à la gestion propre de l'Association. Ces sommes perçues sont comptabilisées dans un compte de tiers mandant en compte 467.

Au 31 décembre 2022, elles étaient à reverser pour 117 000 €.

Au 31 décembre 2023, elles sont à reverser pour 61 706.80€.

Au 31 décembre 2024, elles sont à reverser pour 39 606.80€.

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément au règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations - notamment le règlement n°2018-06 du 5 décembre 2018, relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité d'exploitation, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Changements comptables

Les méthodes d'évaluation et de présentation retenues pour cet exercice n'ont fait l'objet d'aucune modification par rapport à l'exercice précédent.

III - Postes de l'actif du bilan

Etat des immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition.

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Mobilier : 10 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

IV - Informations passif bilan

Postes de passif du bilan

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement reçues des collectivités publiques et des organismes assimilés au titre des biens immobilisés sont portées au poste "Subventions d'investissement" au sein des capitaux propres et sont reprises au compte de résultat proportionnellement à l'amortissement des biens concernés.

Fonds dédiés

Le règlement n°2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables, prévoit la comptabilisation de la partie des ressources dédiées par des financeurs à des projets définis, qui, à la clôture de l'exercice, n'a pas pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ainsi, l'engagement d'emploi pris par le bénéficiaire envers le financeur est inscrit en charges d'exploitation dans le compte 689 sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » et au passif du bilan dans le compte 194 « fonds dédiés sur subvention de fonctionnement ». A l'ouverture de l'exercice suivant, les sommes inscrites sous cette rubrique sont reprises au compte de résultat au rythme de la réalisation des engagements par le crédit du compte 789 « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Une provision pour Fonds dédiés a été constatée pour 725€ suite à la non réalisation sur 2022 de l'action Vac'séniors et repris en 2024. Tous les budgets liés aux autres subventions d'exploitations ont bien été engagés sur 2024.

Provisions pour risques et charges

Une provision pour risques et charges, est comptabilisée dès qu'il existe une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés, nettement précisée quant à son objet, dont le montant peut être estimé de manière fiable et dont il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

Produits constatés d'avance :

Néant

Tableau de variation des fonds propres (ANC 2019-04)

Variation des fonds propres	A l'ouverture exerc.	Affectation résultat	Augm.	Diminution / Consommation	A la clôture exerc.
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves (1)	-166 230				-166 230
Report à nouveau (2)		943			-943
Excédent ou déficit de l'exercice (3)	-943	-943	10 718		
Situation nette					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 283			883	400
Provisions réglementées					
Total	-165 890	0	10 718	883	-166 773
(1) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(2) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					
(3) Dont acti. Sociales/médico-sociales sous gest. contrôlée					

Tableau de détermination du résultat effectif global de l'entité

Rubrique	Exercice N	Exercice N-1
Résultat comptable	10 718	
Reprise du résultat antérieur		
Excédent ou déficit effectif global	10 718	
Dont résultat effectif sous gestion propre	10 718	
Dont résultat effectif sous gestion contrôlée		

Tableau de variation des fonds dédiés

Variation des fonds dédiés	Utilisations			
	A l'ouverture exerc.	Reports	Montant global	Dont remboursements
Subventions d'exploitation (1)				
Contributions financières d'autres organismes (1)	725			
Fonds dédiés Vac'séniors	725			
Ressources liées à la générosité du public (1)				
Total	725			

Variation des fonds dédiés	A la clôture de l'exercice		Dont fonds dédiés corresp. à des projets ss dépense au cours des 2 derniers exerc.
	Transferts	Montant global	
Subventions d'exploitation (1)			
Contributions financières d'autres organismes (1)	725		725
Fonds dédiés Vac'séniors	725		725
Ressources liées à la générosité du public (1)			
Total	725		725

V - Informations complémentaires

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
GRAND EST - FONCTIONNEMENT/DIGITALISATION/EMPLOI ASSOCIATION	162 467
ALSACE - FONCTIONNEMENT	36 600
INTERREG	6 486
FONJEP - EMPLOIS 2 SALARIES 2024	1 070.50
CONSEIL DEP 54 - PROGRAMME ACTIONS 2024	6 000
ADEME	15 000
FDVA SOUTIEN FORMATION	18 800
FNADT ALSACE 2024	36 000
Total	282 423
Répartition par secteur géographique	Montant
GRAND EST	282 423
Total	282 423

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 200 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 200€ pour 2023

- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L.822-11 : 0€



États de synthèse détaillés



Bilan détaillé

Bilan détaillé

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	Variation 1
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits assimilés					
Droit au bail					
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes					
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	7 676	6 818	858	2 349	-1 491
21830000 Matériel de bureau	6 997		6 997	6 997	
21840000 Mobilier	679		679	679	
28183000 Amortissements matériel de bureau et...		6 410	-6 410	-5 056	-1 355
28184000 Amortissements mobilier		407	-407	-271	-136
Immob. en cours / Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles	7 676	6 818	858	2 349	-1 491
Participations et créances rattachées					
TIAP & autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
Immobilisations financières (1)					
Actif Immobilisé	7 676	6 818	858	2 349	-1 491
Matières premières et autres approv.					
En cours de production de biens					
En cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Stocks					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Usagers et comptes rattachés	8 282		8 282	32 416	-24 134
41100000 Clients	8 282		8 282	32 416	-24 134
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	57 521		57 521	44 781	12 740
40100000 Fournisseurs	3 016		3 016	3 865	-849
42100002 Salaires STEVAN Anaïs	19		19		19
44100000 Etat - subvention à recevoir	36 000		36 000	29 200	6 800
46870000 Divers - produits à recevoir	18 486		18 486	11 716	6 770
Créances (2)	65 802		65 802	77 197	-11 394
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	198 708		198 708	252 310	-53 602
51210000 Crédit coopératif	147 763		147 763	201 668	-53 906

BILAN-ACTIF	Brut	Amort. et dépréciations	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	Variation 1
51220000 <i>Crédit coopératif livret</i>	50 946		50 946	50 642	304
Charges constatées d'avance	80		80		80
48600000 <i>Charges constatées d'avance</i>	80		80		80
Divers	198 788		198 788	252 310	-53 522
Actif Circulant	264 591		264 591	329 507	-64 916
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Prime de remboursement des obligations					
Ecart de conversion - Actif					
Total Actif	272 267	6 818	265 449	331 856	-66 407
Immos financières (1) Dont à moins d'un an (brut)					
Créances (2) Dont à moins d'un an (brut)					

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	Variation 1
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves indisponibles			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	166 230	166 230	
10680000 Autres réserves	166 230	166 230	
Report à nouveau	-943		-943
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-943		-943
Résultat	10 718	-943	11 662
12000000 Bénéfice	10 718		10 718
12900000 Perte		-943	943
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	400	1 283	-883
13100000 Subventions d'équipement	2 648	2 648	
13900000 Subventions inscrites au compte de résultat	-2 249	-1 366	-883
Provisions réglementées			
Fonds propres	176 405	166 569	9 836
Apports			
Legs et donations			
Subventions affectées			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultat sous contrôle			
Droit des propriétaires			
Autres fonds associatifs			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés		725	-725
19500000 Fonds dédiés		725	-725
Fonds dédiés		725	-725
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
Provisions pour risques et charges			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des étab. de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses (2)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 264	11 313	16 951
40100000 Fournisseurs	16 182	3 265	12 917
40810000 Fournisseurs - factures non parvenues	12 082	8 048	4 034
Dettes fiscales et sociales	23 972	22 390	1 582
42100001 Salaires POTHIN Adrien	81		81
42100004 Salaires LE FLOCH Emeline	121		121
42100005 Salaires CESARON Luana	90	99	-10
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	7 922	7 524	399

BILAN-PASSIF	Net au 31/12/2024	Net au 31/12/2023	Variation 1
42860000 Personnel - autres charges à payer		195	-195
43101000 URSSAF	5 671	5 142	530
43720000 Caisse de retraite salariés	4 013	3 627	385
43820000 Charges sociales sur congés à payer	2 616	2 422	194
43860000 Charges sociales - charges à payer	3 170	3 088	82
44210000 Prélèvement à la source	288	293	-5
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	36 808	130 859	-94 051
41100000 Clients	201	1 337	-1 136
41980000 Clients - RRR à accorder		382	-382
46700000 Autres comptes débiteurs ou créditeurs	207	207	
46710000 Reversement colos apprenantes		6 000	-6 000
46720000 Reversement colos apprenantes 2020	5 000	5 000	
46730000 Dispositif "Pass ma class"	24 650	47 500	-22 850
46740000 VAC'SENIORS	6 750	3 000	3 750
46860000 Divers - charges à payer		67 433	-67 433
Instruments de trésorerie			
Dettes (1)	89 044	164 562	-75 518
Produits constatés d'avance (1)			
Ecart de conversion - Passif			
Total Passif	265 449	331 856	-66 407
Dettes et PCA (1) Dont à plus d'un an			
Dettes et PCA (1) Dont à moins d'un an			
Emprunts et dettes diverses (2) Dont concours bancaires			
Emprunts et dettes diverses (2) Dont emprunts participatifs			



Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variation valeur 1
Cotisations	19 539	18 946	593
75600000 Cotisations des adhérents à l'association	19 539	18 946	593
Ventes de biens (hors dons en nature)			
Ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de service (hors parrainage))	46 330	42 653	3 677
70600000 Prestations de services	43 944	41 159	2 785
70800000 Produits des activités annexes	2 146	1 254	892
70880000 Autres produits activités annexes	240	240	
Parrainages			
Ventes de biens et services	46 330	42 653	3 677
Concours publics et subventions d'exploitation	282 423	278 644	3 779
74000000 Subventions d'exploitation	232 867	228 933	3 933
74100000 Subvention - FONJEP	1 071	7 711	-6 640
74420000 Subvention - Conseil Départemental	6 000	6 000	
74430000 Subventions - Interreg	6 486		6 486
74700000 Subvention - autre	36 000	36 000	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation co			
Dons manuels			
Mécénats	3 600	3 200	400
75420000 Dons de personnes physiques	3 600	3 200	400
Legs, donations et assurances-vie			
Ressources liées à la générosité du public	3 600	3 200	400
Contributions financières	3 000		3 000
75520000 contribution autres entités	3 000		3 000
Produits de tiers financeurs	289 023	281 844	7 179
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et tr			
Utilisations des fonds dédiés	725		725
78900000 Reprises sur provisions pour impôts	725		725
Production immobilisée et en-cours de production			
Autres produits	1 104	1 476	-372
75800000 Produits divers gestion courante	26	8	18
79000000 Transfert de charges	1 078	1 468	-390
PRODUITS D'EXPLOITATION	356 722	344 919	11 803
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Autres achats et charges externes	76 445	63 479	12 966
60400000 Achats d'études et prestations	335	83	252
60630000 Achats de petit équipement	268	20	248
60640000 Achats fournitures administratives	316	1 946	-1 630
61300000 Location matériel, équipement, terrain, salle, véhicule, bureau, etc.	22 070	21 309	761
61500000 Réparation ou maintenance de matériel	2 854	1 485	1 368
61600000 Primes d'assurance	169	164	5
61810000 Documentation générale		11	-11

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variation valeur 1
62260000 Honoraires	9 367	9 933	-567
62280000 Frais de formation	4 290		4 290
62300000 Publicité	5 125		5 125
62330000 Foires et expositions	400	2 132	-1 732
62340000 Cadeaux à la clientèle		221	-221
62370000 Publications : revues internes, journaux, programmes, catalogues, flyers	139		139
62380000 Divers (pourboires, dons courants)	160		160
62510000 Voyages et déplacements	20 126	15 898	4 228
62570000 Réceptions	4 150	4 025	125
62600000 Frais télécommunication	3 755	3 711	44
62610000 Frais postaux	8	15	-6
62700000 Frais bancaires, commissions, agios	1 443	1 214	230
62800000 Frais de gestion de l'emploi	1 472	1 314	158
Aides financières		27 992	-27 992
65700000 Subvention, sponsoring, aides reversées dans le cadre d'une convention		27 992	-27 992
Impôts, taxes et versements assimilés	2 679	3 022	-343
63330000 Formation continue (organisme)	2 679	3 022	-343
Salaires et traitements	190 679	186 941	3 738
64100000 Salaire brut du personnel	189 465	183 347	6 118
64120000 Congés payés	399	2 391	-1 992
64140000 Indemnités et avantages divers	815	1 203	-388
Charges sociales	66 605	59 762	6 843
64500000 Cotisations sociales : patronales et salariales (URSSAF)	65 606	58 450	7 155
64580000 Provision charges sociales / CP	194	695	-501
64750000 Médecine du travail et pharmacie	653	617	36
64800000 Autres charges de personnel	153		153
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 491	1 940	-449
68112000 Dotations aux amortissements sur immobil. corporel.	1 491	1 940	-449
Dotations aux provisions			
Reports en fonds dédiés			
Autres charges	9 291	9 555	-264
65100000 Redevances pour concessions, brevets, licences, etc. et valeurs similaires	169	1 117	-948
65800000 Charges diverses gestion courante	7	16	-9
65860000 Cotisations, affiliations (ex : fédération, association locale, etc.)	9 115	8 422	693
CHARGES D'EXPLOITATION	347 190	352 691	-5 501
Résultat d'exploitation	9 532	-7 772	17 304
De participation			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés	304	258	46
76800000 Autres produits financiers	304	258	46
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de char			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placemen			
PRODUITS FINANCIERS	304	258	46
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provi			

Compte de résultat	du 01/01/2024 au 31/12/2024	du 01/01/2023 au 31/12/2023	Variation valeur 1
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placeme			
Autres charges financières			
CHARGES FINANCIERES			
Résultat Financier	304	258	46
Résultat courant avant impôts	9 836	-7 514	17 350
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital	883	1 571	-688
77200000 Produits des exercices antérieurs		688	-688
77700000 Quote-part des subventions virées	883	883	0
Reprises sur prov., dépréciations et transferts de charges		5 000	-5 000
78750000 Reprises sur provisions risques charges exceptionnelles		5 000	-5 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	883	6 571	-5 688
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Résultat exceptionnel	883	6 571	-5 688
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
EXCEDENT OU DEFICIT	10 718	-943	11 662
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			